SELENDİ BELEDİYESİ

BELEDİYE MECLİSİ BAŞKANLIĞINA

I.GİRİŞ:

İLGİ: a) Belediye Meclisimizin 04.01.2022/2 tarihli Denetim Komisyonuna üye seçimi ile ilgili kararı,

b) Belediye Başkanlığının 06.01.2022 gün ve E-43104895-953.03.03-80 sayılı, 5393 sayılı kanunun 25. Maddesinde ilişkin emirleri.

İLGİ (a) karar ve (b) emre istinaden, Selendi Belediyesi Denetim Komisyonu üyeleri olarak, 10 Ocak 2022 tarihinde toplanarak, Belediye Meclisi Yönetmeliğinin 22. Maddesi gereğince gerekli seçimler yapılmış, aynı tarihte denetim çalışmalarına başlanılmış, denetimin içeriği, süresi ve denetimde tespit edilen hususlar aşağıda açıklanmıştır.

II. DENETİMİN İÇERİĞİ VE SÜRESİ:

Çalışmalarımız, 5393 sayılı kanunun 25. Maddesinde belirtildiği üzere, Belediyemizin 01.01.2021 – 31.12.2021 tarihli arasındaki gelir ve giderleri ile bunlara ilişkin hesap, kayıt iş ve işlemlerinin denetimini kapsamaktadır.

Denetim çalışmalarına 10 Ocak 2022 tarihinde başlanmış, 11 Mart 2022 tarihinde sonuçlanmış ve çalışmalarımız (45) günde tamamlanmıştır.

III. BELEDİYENİN GELİR VE GİDERLERİNE İLİŞKİN ÇALIŞMALAR:

"Belediye Yönetimi Rehberi"nde detaylı olarak anlatıldığı üzere, Selendi Belediyesinin %52,5 hissesinin bulunduğu SELTAŞ akaryakıt işletmesi Türk Ticaret Kanununa tabi olduğundan denetim kapsamına alınmamış, keza Kamu İhale Kanunu ve Devlet İhale Yasasına göre yapılmış ihaleler de belediye denetim komisyonunun yetki alanı dışında olduğundan denetim dışı bırakılmıştır.

Doğrudan temin yolu ile yapılan tüm alımların 4734 sayılı kanunun 22/d maddesine göre yapıldığı, alımlarda parasal limitlere uyulduğu, temsil ve tanıtma giderlerine ilişkin harcamalarla birlikte mevzuatın yerine getirildiği, yapılan tüm harcama kalemlerine ilişkin sarfların her ay internet ortamında Maliye Bakanlığına bildirildiği anlaşılmıştır.

GELİRLER: Vergi gelirleri, Teşebbüs ve Mülkiyet gelirleri, Bağış ve yardımlar ile özel gelirler, Sermaye gelirleri ve Diğer gelirlerden oluşmaktadır.

GİDERLER ise: Personel giderleri, Üretim ve tüketime yönelik mal ve hizmet alım giderleri, Temsil ve tanıtma giderleri, Menkul, Gayrimenkul mal alım-bakım ve onarım giderleri, Tedavi ve cenaze giderleri, Faiz giderleri, Cari transferler, Hane halkına yapılan yardımlar, Sermaye giderleri, Gayrimenkul alımları ve kamulaştırma giderleri olarak özetlenebilir.

Gelir – gider hesap iş ve işlemlerinin incelenmesinde, mevcut evrakın aylara göre tasniflenip, düzenli şekilde muhafaza edildiği, aranan evrakın kolayca bulunduğu, tahsilatların süresi içinde bankaya yatırıldığı, muhasebe işlem fişleri, teslimat müzekkereleri, tahsildar bordro ve icmalleri ile banka hesap belgelerinin yapılan karşılaştırmalarında herhangi bir uyumsuzluğa rastlanmadığı,

Tahsilat Makbuzlarında yapılan incelemede (517097-517200 seri nolu el makbuzu) hesapların doğru yapıldığı,

Daire içi bilgisayarlı tahsilat makbuzlarında yapılan incelemede (267719 - 274190 seri nolu makbuz) hesapların doğru yapıldığı,

Banka ile yapılan işlemlerde TC Ziraat Bankası, İş Bankası, ve Vakıf Bank, Denizbank ve Halk bankası ile çalışıldığı, tespit edilmiştir.

GELİR ve GİDER' lerin miktarları aşağıda gösterilmiştir.

Tahmini bütçe ve gelir durumu:

2021 yılı tahmini bütçesi	: 18.461.143,00 TL.
Devreden gelir tahakkuku	: 3.015.635,08 TL.
2021 yılı tahakkuku	: 18.755.986,65 TL.
2021 yılı toplam tahakkuku	: 21.771.621,73 TL.
2021 yılı tahsilatı	: 18.971.139,04 TL.
Tahsilattan ret ve iadeler	: 4.733,22 TL.
2020 yılı net tahsilatı	: 18.966.405,82 TL.
Gelecek yıla devreden tahakkuk	: 2.800.482,69 TL.

Tahsilatın kaynakları:

Vergi gelirleri	: 3.701.131,45 TL.
Teşebbüs ve mülkiyet gelirleri	: 1.037.050,26 TL.
Alınan Bağış ve Yardımlar ile özel gelirler	: 0 TL.
Diğer gelirler	: 13.434.416,11 TL.
Sermaye gelirleri	: 794.150,00 TL.
TOPLAM GELİR	: 18.966.405,82 TL.

GİDERLER	:
Personel giderleri	: 3.938.640,78 TL.
Sosyal güvenlik kurumları primleri	: 550.171,66 TL.
Mal ve hizmet alım giderleri	: 10.742.235,01 TL.
Faiz giderleri	: 118.963,27 TL.
Cari transferler	: 979.883,63 TL.
Sermaye giderleri	: 333.053,97 TL.
Yurtiçi Sermaye Transferleri	: 285.954,18 TL.
TOPLAM GİDER	: 16.948.902,50 TL.

GELİR – GİDER = 18.966.405,82 TL. – 16.948.902,50 TL. = 2.017.503,32 TL.

BELEDİYENİN ALACAK VE BORÇLARI:

ALACAKLAR: 2021 yılından 2022 yılına devir eden belediye alacaklarının toplamı 2.800.482,69 TL.'dir.

BORÇLAR: 2021 yılından 2022 yılına devir eden Belediye borçlarının toplamı 797.788,58 TL.'dir.

IV.BELEDİYENİN PERSONEL DURUMU:(31 Aralık 2021 itibariyle)

Başkanlık emrinde, (2) Başkan yardımcılığı ve (11) Müdürlük (Yazı işleri, Mali hizmetler, Destek hizmetleri, Fen işleri, İmar ve Şehircilik, Zabıta hizmetleri, Temizlik işleri, Kırsal hizmetler, Muhtarlık hizmetleri, Kültür ve sosyal işler, Basın yayın ve halkla ilişkiler) kadrosu bulunmaktadır. Çalışan personele ait sayısal bilgiler aşağıda belirtilmiştir.

		Norm Kadro	Dolu	Boş
MEMUR	:	88	34	54
İŞÇİ	:	44	2	42
Kısmi Sözleşmeli (Avukat)	:	1	1	0
Kısmi Sözleşmeli (Veteriner)	:	1	1	0
Hizmet alım işçisi sayısı	:	68	68	0
Hizmet alım işçilerinden Büroda çalışanların sayısı	:	16	16	0
Hizmet alım işçilerinden Sahada çalışanların sayısı	:	52	52	0

Personel giderleri ile bütçe gelirlerinin karşılaştırılmasında, 5393 sayılı kanunun 49. Maddesine uygun davranıldığı görülmektedir.

VI.ÖNCEKİ DENETİMİN SONUCU:

15 Ocak-15 Mart 2020 tarihleri arasında Hüsameddin ÇAN, Muharrem SEZER ve Musa KIVRAK tarafından yapılan önceki denetim çalışmalarının olumlu bulunduğu anlaşılmıştır.

VII.SONUÇ OLARAK

Komisyonumuzca denetimi yapılan hususlarla ilgili, iş ve işlemlerin yerine getirilmesinde, görevli personelce gereken özenin gösterildiği, çalışmaları denetlenen personelin suç veya kusur teşkil edebilecek bir eylemlerinin olmadığı tespit edilmiştir.

Arz ederiz.

Musa KIVRAK	Kemal SAZLI	Recep YUCA
Denetim Komisyonu Bşk.	Bşk.Vek.	Üye

SELENDİ BELEDİYESİNİN HİSSELERİ

SERİ NO:	HİSSE NO:
01298	141232
01299	141232
01300	141233
01301	141234
22930	141226/414230
38233	308377

MERMER SANAYİ VE MADENCİLİK AŞ.HİSSE SENETLERİ

SERİ NO:
172
173
174

SELTAŞ AKARYAKIT SANAYİİ TİCARET AŞ. HİSSE SENETLERİ

SERİ NO:	ADET:
01-2625	2625

Tarafımızdan düzenlenmiştir. 11/03/2022

Musa KIVRAK
Denetim Komisyonu Bşk.

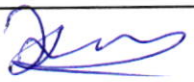
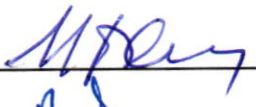
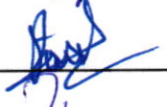
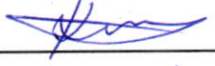
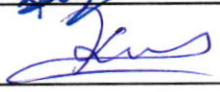
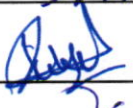
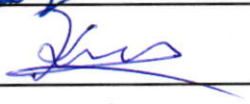
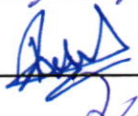
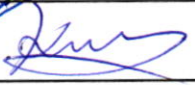
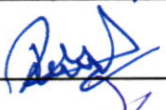
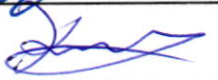
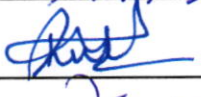
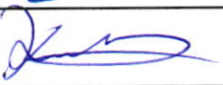
Kemal SAZLI
Bşk.Vek.

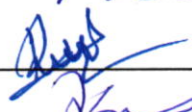
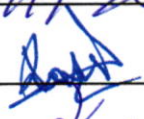
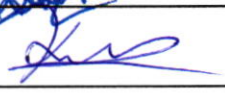
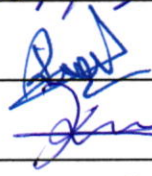
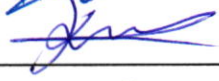
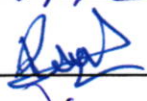
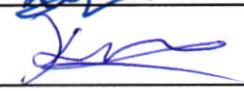
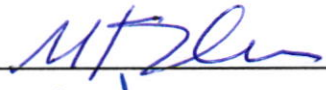
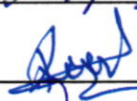
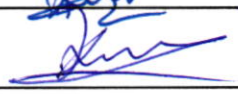
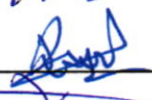
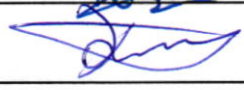
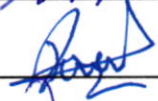
Recep YUCA
Üye

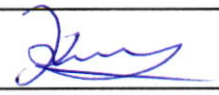
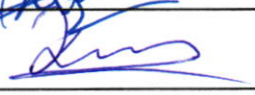
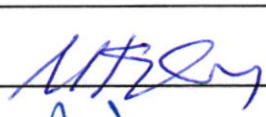
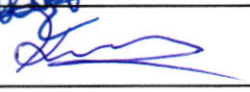
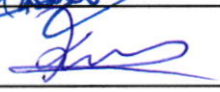
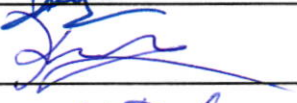
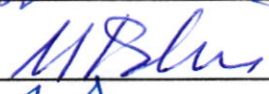
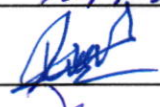
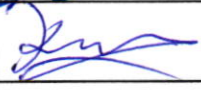
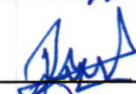
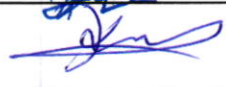
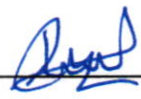
Cengiz GÜRCAN
Mali Hizmetler Müd.Vek.

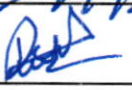
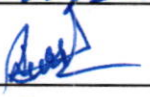
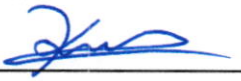
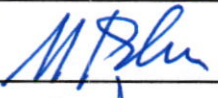
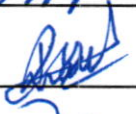
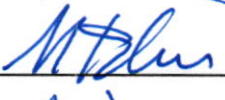
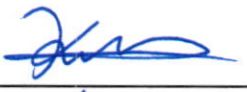
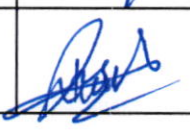
Tuncay USLU
Yazı İşleri Müd.Vek.

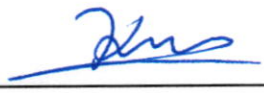
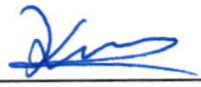
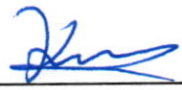
TARİH	ADI SOYADI	İMZA
10.01.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
11.01.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
12.01.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
13.01.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
14.01.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
17.01.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
18.01.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
19.01.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	

20.01.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
21.01.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
24.01.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
25.01.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
26.01.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
27.01.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
28.01.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
31.01.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	

01.02.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
02.02.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
03.02.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
07.02.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
08.02.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
09.02.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
10.02.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
11.02.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	

	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
14.02.2022	RECEP YUCA	
	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
15.02.2022	RECEP YUCA	
	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
16.02.2022	RECEP YUCA	
	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
17.02.2022	RECEP YUCA	
	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
18.02.2022	RECEP YUCA	
	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
21.02.2022	RECEP YUCA	
	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
22.02.2022	RECEP YUCA	
	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
23.02.2022	RECEP YUCA	

	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
24.02.2022	RECEP YUCA	
	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
25.02.2022	RECEP YUCA	
	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
28.03.2022	RECEP YUCA	
	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
01.03.2022	RECEP YUCA	
	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
02.03.2022	RECEP YUCA	
	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
03.03.2022	RECEP YUCA	
	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
04.03.2022	RECEP YUCA	
	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
07.03.2022	RECEP YUCA	

08.03.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
09.03.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
10.03.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
11.03.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	
14.03.2022	KEMAL SAZLI	
	MUSA KIVRAK	
	RECEP YUCA	